


Subdirección de Registro y Consolidación Contable

Guía para la Revisión de Estados Financieros de Organismos Públicos Descentralizados del Poder Ejecutivo (Versión 2022).

<p>▪ Proporcionar toda aquella información adicional que sea necesaria, misma que en su oportunidad les será solicitada por la SEFIPLAN, mediante oficio u otro medio de comunicación.</p> <p>Fundamento Legal: Artículo 279, 280 y 286 del Código Financiero del Estado de Veracruz.</p>	
---	---

Es recomendable que el personal de las áreas de contabilidad y presupuestos estudien y analicen los ordenamientos publicados por el CONAC, con la finalidad de identificar los cambios establecidos, y relacionarlos con las actualizaciones que se le han hecho al SUAFOP, a efecto de poder evitar recomendaciones u observaciones por parte de los Órganos Fiscalizadores.

NOTA: Marcar en el recuadro de validación de la derecha con una \checkmark si se cumple con el PUNTOS DE CONTROL.



NOMBRE Y FIRMA DEL RESPONSABLE DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

IMPORTANTE:

1. **ESTA GUÍA DEBERÁ INTEGRARSE DE FORMA ELECTRÓNICA EN EL CD QUE SE ENVÍE EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE ENTREGUE A ESTA SECRETARÍA MENSUALMENTE.**
2. **DEBERÁN VALIDAR CADA PUNTO CONTRA SU INFORMACIÓN Y MARCAR SÓLO LOS QUE ESTÉN CORRECTOS.**



CUENTA	DESCRIPCION ACTIVO	SALDO	CUENTA	DESCRIPCION PASIVO + HACIENDA PUBLICA	SALDO
1-0-0-0-0000-0000	ACTIVO		2-0-0-0-0000-0000	PASIVO	
1-1-0-0-0000-0000	ACTIVO CIRCULANTE		2-1-0-0-0000-0000	PASIVO CIRCULANTE	
1-1-1-0-0000-0000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		2-1-1-0-0000-0000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
1-1-1-3-0000-0000	BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS	380,942.07	2-1-1-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR ACORTO P	18,813.01
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	380,942.07	2-1-1-2-0000-0000	PROVEEDORES POR PAGAR ACORTO PLAZO	0.00
1-1-2-0-0000-0000	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENT	0.00	2-1-1-5-0000-0000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A	45,282.42
1-1-2-2-0000-0000	CUENTAS POR COBRAR ACORTO PLAZO	0.00	2-1-1-7-0000-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	0.00
1-1-2-3-0000-0000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	2-1-1-9-0000-0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	64,085.45
1-1-2-4-0000-0000	INGRESOS POR RECUPERAR ACORTO PLAZO	0.00	TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
1-1-2-5-0000-0000	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA	0.00	2-1-9-0-0000-0000	OTROS PASIVOS ACORTO PLAZO	0.00
	TOTAL DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENT	0.00	2-1-9-9-0000-0000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00
1-1-3-0-0000-0000	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	TOTAL OTROS PASIVOS ACORTO PLAZO		
1-1-3-1-0000-0000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION D	0.00	TOTAL PASIVO CIRCULANTE		
1-1-3-2-0000-0000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION D	0.00	2-2-0-0-0000-0000	PASIVO NO CIRCULANTE	
1-1-3-3-0000-0000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION D	0.00	2-2-1-0-0000-0000	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
	TOTAL DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	2-2-1-1-0000-0000	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00
1-1-5-0-0000-0000	ALMACENES	0.00	TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
1-1-5-1-0000-0000	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE C	0.00	TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE		
	TOTAL ALMACENES	0.00	TOTAL PASIVO		64,085.45
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		380,942.07	3-0-0-0-0000-0000	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	
1-2-0-0-0000-0000	ACTIVO NO CIRCULANTE		3-1-0-0-0000-0000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
1-2-3-0-0000-0000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURAY CONS		3-1-2-0-0000-0000	DONACIONES DE CAPITAL	
1-2-3-1-0000-0000	TERRENOS	0.00	3-1-2-1-0000-0000	DONACIONES DE CAPITAL	
1-2-3-3-0000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	TOTAL DONACIONES DE CAPITAL		
	TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURAY CONS	0.00	TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
1-2-4-0-0000-0000	BIENES MUEBLES	771,275.47	3-2-0-0-0000-0000	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
1-2-4-1-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	3-2-1-0-0000-0000	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHOR	354,313.83
1-2-4-2-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATI	0.00	3-2-1-1-0000-0000	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHOR	354,313.83
1-2-4-3-0000-0000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORA	0.00	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHOR		
1-2-4-4-0000-0000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	3-2-2-0-0000-0000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	733,808.26
1-2-4-6-0000-0000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	3-2-2-1-0000-0000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	733,808.26
1-2-4-7-0000-0000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VAL	0.00	TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
1-2-4-8-0000-0000	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	3-2-3-0-0000-0000	REVALUOS	0.00
	TOTAL BIENES MUEBLES	771,275.47	3-2-3-1-0000-0000	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0.00
1-2-5-0-0000-0000	ACTIVOS INTANGIBLES		3-2-3-2-0000-0000	REVALUO DE BIENES MUEBLES	0.00
1-2-5-1-0000-0000	SOFTWARE	0.00	TOTAL REVALUOS		
1-2-5-2-0000-0000	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	3-2-5-0-0000-0000	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCIC	0.00
1-2-5-4-0000-0000	LICENCIAS	0.00	3-2-5-1-0000-0000	CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES	0.00
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	TOTAL RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCIC		
1-2-6-0-0000-0000	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION A	0.00	TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
1-2-6-1-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBL	0.00	TOTAL PASIVO, HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO		
1-2-6-3-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00			1,088,122.09
1-2-6-5-0000-0000	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES INTANG	0.00			1,088,122.09
	TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION A	0.00			1,152,217.54
1-2-7-0-0000-0000	ACTIVO DIFERIDO				
1-2-7-1-0000-0000	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PR	0.00			
1-2-7-9-0000-0000	OTROS SACTIVOS DIFERIDOS	0.00			
	TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0.00			
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE		771,275.47			
TOTAL ACTIVO		1,152,217.54			

Cuentas de Orden

6-0-0-0-0000-0000 Cuentas de Cierre Contable

0.00



CUENTA	DESCRIPCION ACTIVO	SALDO	CUENTA	DESCRIPCION PASIVO + HACIENDA PUBLICA	SALDO
--------	--------------------	-------	--------	---------------------------------------	-------

7-0-0-0-0000-0000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
7-4-0-0-0000-0000	JUICIOS				
7-4-1-0-0000-0000	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCI				0.00
7-4-1-1-0000-0000	CONTINGENCIAS POR JUICIOS PENDIENTES DE				0.00
	TOTAL DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCI				
7-4-2-0-0000-0000	RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESO JUDI				0.00
7-4-2-1-0000-0000	RESOLUCION DE JUICIOS JUDICIALES PENDIEN				0.00
	TOTAL RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESO JUDI				0.00
	TOTAL JUICIOS				
7-6-0-0-0000-0000	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO				
7-6-3-0-0000-0000	BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO				0.00
7-6-3-1-0000-0000	BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO				0.00
	TOTAL BIENES BAJO CONTRATO DE COMODATO				
7-6-4-0-0000-0000	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES				0.00
7-6-4-1-0000-0000	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES				0.00
	TOTAL CONTRATO DE COMODATO POR BIENES				
	TOTAL BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO				
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
8-0-0-0-0000-0000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA				
8-1-0-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS				
8-1-1-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA				
8-1-1-1-0000-0000	INGRESOS ESTATALES ESTIMADOS			10,000,000.00	
8-1-1-4-0000-0000	INGRESOS DE GESTION ESTIMADOS			0.00	
8-1-1-5-0000-0000	INGRESOS FEDERALES ESTIMADOS			0.00	
8-1-1-7-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS ESTIM			0.00	
	TOTAL LEY DE INGRESOS ESTIMADA			10,000,000.00	
8-1-2-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR				
8-1-2-1-0000-0000	INGRESOS ESTATALES POR EJECUTAR			-5,080,495.90	
8-1-2-4-0000-0000	INGRESOS DE GESTION POR EJECUTAR			0.00	
8-1-2-5-0000-0000	INGRESOS FEDERALES POR EJECUTAR			0.00	
8-1-2-7-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS POR E			783.33	
	TOTAL LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR			-5,089,712.57	
8-1-3-0-0000-0000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTI				
8-1-3-1-0000-0000	INGRESOS ESTATALES MODIFICACIONES			0.00	
8-1-3-4-0000-0000	INGRESOS DE GESTION MODIFICACIONES			0.00	
8-1-3-5-0000-0000	INGRESOS FEDERALES MODIFICACIONES			0.00	
8-1-3-7-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS MODIF			0.00	
	TOTAL MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTI			0.00	
8-1-4-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA				
8-1-4-1-0000-0000	INGRESOS ESTATALES DEVENGADOS			0.00	
8-1-4-4-0000-0000	INGRESOS DE GESTION DEVENGADOS			0.00	
8-1-4-5-0000-0000	INGRESOS FEDERALES DEVENGADOS			0.00	
8-1-4-7-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS DEVEN			0.00	
	TOTAL LEY DE INGRESOS DEVENGADA			0.00	
8-1-5-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA				
8-1-5-1-0000-0000	INGRESOS ESTATALES RECAUDADOS			-4,909,504.10	
8-1-5-4-0000-0000	INGRESOS DE GESTION RECAUDADOS			0.00	
8-1-5-5-0000-0000	INGRESOS FEDERALES RECAUDADOS			0.00	
8-1-5-7-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS RECAU			-783.33	
	TOTAL LEY DE INGRESOS RECAUDADA			-4,910,287.43	
	TOTAL LEY DE INGRESOS			0.00	

R

Handwritten signature



CUENTA	DESCRIPCION ACTIVO	SALDO	CUENTA	DESCRIPCION PASIVO + HACIENDA PUBLICA	SALDO
--------	--------------------	-------	--------	---------------------------------------	-------

8-2-0-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
8-2-1-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO				
8-2-1-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES				-6,300,123.00
8-2-1-2-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS				-1,518,747.00
8-2-1-3-0000-0000	SERVICIOS GENERALES				-2,181,130.00
8-2-1-4-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS				0.00
8-2-1-5-0000-0000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				0.00
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO				-10,000,000.00
8-2-2-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER				
8-2-2-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES				-411,153.90
8-2-2-2-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS				1,035,647.01
8-2-2-3-0000-0000	SERVICIOS GENERALES				1,576,737.95
8-2-2-4-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS				0.00
8-2-2-5-0000-0000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				0.00
8-2-2-6-0000-0000	INVERSION PUBLICA				0.00
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER				2,201,231.06
8-2-3-0-0000-0000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS				
8-2-3-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES				0.00
8-2-3-2-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS				0.00
8-2-3-3-0000-0000	SERVICIOS GENERALES				-400.00
8-2-3-4-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS				0.00
8-2-3-5-0000-0000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				0.00
8-2-3-6-0000-0000	INVERSION PÚBLICA				0.00
	TOTAL MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS				-400.00
8-2-4-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO				
8-2-4-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES				3,238,352.34
8-2-4-2-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS				0.00
8-2-4-3-0000-0000	SERVICIOS GENERALES				4,843.00
8-2-4-4-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS				0.00
8-2-4-5-0000-0000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				0.00
8-2-4-6-0000-0000	INVERSION PÚBLICA				0.00
8-2-4-7-0000-0000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIO				0.00
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO				3,243,195.34
8-2-5-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO				
8-2-5-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES				0.00
8-2-5-2-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS				0.00
8-2-5-3-0000-0000	SERVICIOS GENERALES				0.00
8-2-5-4-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS				0.00
8-2-5-5-0000-0000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				0.00
8-2-5-6-0000-0000	INVERSION PÚBLICA				0.00
8-2-5-7-0000-0000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIO				0.00
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO				0.00
8-2-6-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO				
8-2-6-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES				0.00
8-2-6-2-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS				0.00
8-2-6-3-0000-0000	SERVICIOS GENERALES				11.60
8-2-6-4-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS				0.00
8-2-6-5-0000-0000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				0.00
8-2-6-6-0000-0000	INVERSION PÚBLICA				0.00
8-2-6-7-0000-0000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIO				0.00
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO				11.60



CUENTA	DESCRIPCION ACTIVO	SALDO	CUENTA	DESCRIPCION PASIVO + HACIENDA PUBLICA	SALDO
8-2-7-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO				
8-2-7-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES			3,472,924.56	
8-2-7-2-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS			483,099.99	
8-2-7-3-0000-0000	SERVICIOS GENERALES			599,937.45	
8-2-7-4-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS			0.00	
8-2-7-5-0000-0000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES			0.00	
8-2-7-6-0000-0000	INVERSIÓN PÚBLICA			0.00	
8-2-7-7-0000-0000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTROS PROVISIO			0.00	
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO			4,555,962.00	
	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS			0.00	
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA			0.00	
9-0-0-0-0000-0000	CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO			0.00	

"BAJO PROTESTA DE DECOR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

ELABORÓ
ANALISTA ADMINISTRATIVO

LIC. JOSÉ ROGELIO RUIZ VÁZQUEZ

VERIFICÓ

JEFE DEL DEPTO. ADMINISTRATIVO

LIC. BLANCA MARISOL RUBIO REYES

AUTORIZÓ

COORDINADORA GENERAL

LIC. IRMA HERNÁNDEZ SANGABRIEL